

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing POWERSERVICE

registrikood: 10542535

tänavanimi, maja number: Ringtee 27

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50105

telefon: +372 7362025

faks: +372 7362325

e-posti aadress: powerservice@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14

Tegevusaruanne

Powerservice OÜ on Reinsalu Auto AS tütarettevõte, mille põhitegevuseks on veoautode ja haagiste hooldus, remont ning ümberehitus. Aruandeperioodi töötajate keskmine arv oli 17 töötajat.

2011.a. maksti töötajatele töötasudeks 120 663 euri ning palgalt arvestati sotsiaalmaksudeks 40 046 euri.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatusele eraldi tasusid 2011.a. makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuh.eur)	399	355
Käibe kasv	12,5%	27,8%
Puhaskasum (tuh.eur)	37	23
Puhasrentaablus	9,2%	6,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,21	2,9
ROA	23,2%	18,1%
ROE	29,3%	25,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

* Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

* ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 352	23 909	2
Nõuded ja ettemaksed	116 418	79 799	3
Varud	1 557	1 557	4
Kokku käibevara	138 327	105 265	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 718	19 421	5
Kokku põhivara	19 718	19 421	
Kokku varad	158 045	124 686	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 828	36 242	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 828	36 242	
Kokku kohustused	32 828	36 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 928	62 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 773	22 639	
Kokku omakapital	125 217	88 444	
Kokku kohustused ja omakapital	158 045	124 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	399 486	354 806	10
Muud äritulud	0	2 663	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 907	-145 288	12
Mitmesugused tegevuskulud	-26 155	-40 409	
Tööjõukulud	-160 709	-140 663	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 953	-8 495	5
Ärikasum (kahjum)	36 762	22 614	
Finantstulud ja -kulud	11	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 773	22 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 773	22 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 762	22 614	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 953	8 495	5
Kokku korrigeerimised	3 953	8 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 619	-23 401	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 414	10 747	6
Kokku rahavood äritegevusest	682	18 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 250	0	5
Laekunud intressid	11	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 239	24	
Kokku rahavood	-3 557	18 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 909	5 430	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 557	18 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 352	23 909	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	62 289	65 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 639	22 639
31.12.2010	3 196	320	84 928	88 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 773	36 773
31.12.2011	3 196	320	121 701	125 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Powerservice OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused" Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse varusid alla hinnatud ja kasutuskõlbmatuks tunnistatud ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 958,67 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958,67 euro kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Kapitaliseeritud kulud 5 %
- Masinad ja seadmed 12,5 %
- Transpordivahendid 12,5 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 12,5 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 958,67

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	8
Transpordivahendid	8
Muu inventar	8

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei saa teha väljamakseid omanikele.

Seotud osapooled

OÜ Powerservice aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke (emaettevõtte ja emaettevõtte omanikud)
2. Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
3. Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	524	5 189
Arvelduskontod	19 828	18 720
Kokku raha	20 352	23 909

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	116 418	79 799
Kokku nõuded ostjate vastu	116 418	79 799

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 557	1 557
Kokku varud	1 557	1 557

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	16 873	20 040	110 819	130 859	147 732
Akumuleeritud kulum	-8 439	-19 873	-91 504	-111 377	-119 816
Jääkmaksumus	8 434	167	19 315	19 482	27 916
Amortisatsioonikulu	-844	-167	-7 484	-7 651	-8 495
31.12.2010					
Soetusmaksumus	16 873	20 040	110 819	130 859	147 732
Akumuleeritud kulum	-9 283	-20 040	-98 988	-119 028	-128 311
Jääkmaksumus	7 590	0	11 831	11 831	19 421
Ostud ja parendused	0	0	4 250	4 250	4 250
Amortisatsioonikulu	-844	0	-3 109	-3 109	-3 953
31.12.2011					
Soetusmaksumus	16 873	20 040	115 069	135 109	151 982
Akumuleeritud kulum	-10 127	-20 040	-102 097	-122 137	-132 264
Jääkmaksumus	6 746	0	12 972	12 972	19 718

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 663
Kokku	0	2 663

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 422	12 848	
Võlad töövõtjatele	11 568	10 577	8
Maksuvõlad	15 837	12 778	7
Muud võlad	1	39	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 828	36 242	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 167	2 546
Üksikisiku tulumaks	3 776	2 890
Sotsiaalmaks	7 730	6 453
Kohustuslik kogumispension	248	133
Töötuskindlustusmaksed	913	755
Intress	3	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 837	12 778

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	9 074	7 396
Puhkusetasude kohustus	2 494	3 181
Kokku võlad töövõtjatele	11 568	10 577

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 202	352 516
Soome	284	2 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 486	354 806
Kokku müügitulu	399 486	354 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite remont ja hooldus	399 486	354 806
Kokku müügitulu	399 486	354 806

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 663
Kokku muud äritulud	0	2 663

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	135 892	127 611
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 912	6 210
Energia	10 103	11 467
Elektrienergia	10 103	11 467
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	171 907	145 288

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	120 663	104 690
Sotsiaalmaksud	40 046	35 973
Kokku tööjõukulud	160 709	140 663
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	17	18

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Reinsalu Auto AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	61 334	0	28 392	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 235	768	9 924	768

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	46 456	71 065	50 457	64 149
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 927	4 931	1 261

OÜ Powerservice on 2011. a. ostrnud (põhivara rentimine, muud teenused) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (remonditeenus, muud teenused).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	96 144	67 093
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 557	17 835
Kokku tingimuslikud kohustused	121 701	84 928

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing POWERSERVICE (registrikood: 10542535) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI ÕUN	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 773
Kokku	121 701

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	399486	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Reinsalu Auto	10288491		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7362025
Faks	+372 7362325
E-posti aadress	powerservice@hotmail.ee